

REFERAT Fritids- og Kulturudvalget d. 13-08-2019

Mødedato Tirsdag d. 13. august 2019 kl. 17:30

Mødested Mødelokale B101

Mødedeltagere Merete Scheelsbeck, Anne Mette Bak, Lars Prier, Marjan
Ganjjou, Birgitte Skovbæk Johansen, Betina Liv Moe
(Afbud), Thomas Bak

Indholdsfortegnelse

Lukket.....	3
Godkendelse af dagsorden.....	4
Meddelelser Fritids- og Kulturudvalget august 2019.....	5
I - Museum Kroppedal - Regnskab 2018 - FKU.....	6
I - Retningslinjer for Eliteidrætsbestyrelsens arbejde med eliteidræt og talentudvikling - FKU.....	9
I - Ændringer af vedtægter for Børne- og Ungdomsorganisationernes Samråd - FKU.....	11
I - Visionskommuneaftale med DIF og DGI "Bevæg dig for livet" - FKU.....	12
I - Tilskud til kurser, rejser og lejre på idrætsområdet - FKU.....	14
Lukket.....	15

Punkt 1: Lukket

19/10167

Punkt 2: Godkendelse af dagsorden

17/410

Beslutning Fritids- og Kulturudvalget den 13-08-2019

Godkendt.

Punkt 3: Meddelelser Fritids- og Kulturudvalget august 2019

17/410

Bilag

Evaluering af fodboldstævne for udsatte

Evaluering af ny organisering på bibliotekerne 2019

Punkt 4: I - Museum Kroppedal - Regnskab 2018 - FKU

19/10854

Baggrund

I sagen fremlægges regnskab 2018 fra bestyrelsen for Kroppedal Museum til godkendelse.

Indstilling

At Fritids- og Kulturudvalget, Økonomiudvalget og Byrådet godkender:

1. At det indskræpes for ledelse og bestyrelse for Kroppedal Museum, at revisionens anbefalinger til regnskabet efterleves.
2. Kroppedal Museums regnskab 2018.
3. At Kroppedal Museum fremsender strategi for Kroppedal Museums fremtidige virke og finansiering.
4. At Kroppedal Museum i 2019-2020 sættes under skærpet tilsyn grundet den aktuelle økonomiske situation.

Beslutning Fritids- og Kulturudvalget den 13-08-2019

Anbefales.

Sagsfremstilling

Bestyrelsen for Kroppedal Museum har fremsendt det af bestyrelsen godkendte regnskab 2018, samt revisionsberetning til godkendelse i Høje-Taastrup og Albertslund kommuner.

Årsregnskabet 2018 viser et underskud på 2.570.715 kr., imod et budgetteret overskud på 42.841 kr. efter afdrag og hensættelse.

Kroppedal Museum har en negativ egenkapital (formue) pr. 31-12-2018 på -0,9 mio. kr., heraf udgør amortisationssaldoen (opsparingen) 2,0 mio. kr.

Administrationen bemærker, at Kroppedal Museum selv oplyser, at de finder den videre drift problematisk pga. den økonomiske situation.

Kroppedal Museums regnskab er revideret af BDO Revision. I påtegning af årsregnskabet fremgår følgende konklusion, supplerende oplysning og udtalelse om ledelsesberetningen:

Konklusion, afsnit 2:

”Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af museets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018 samt af resultatet af museets aktiviteter i regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018 i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21-12-2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt bekendtgørelse nr. 461 af 25-04-2013 om museer mv.”

Udtalelse om ledelsesberetning, sidste afsnit:

”Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse nr. 1701 af 21-12-2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt bekendtgørelser nr. 461 af 25-04-2013 om museer mv. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.”

Af BDO Revisions revisionsprotokollat fremgår følgende poster, som der knyttes en kommentar til fra Høje-Taastrup Kommunes administration og Kroppedal Museum:

1. Konklusion på den udførte revision

”Godkender ledelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med en påtegning med nedenstående omtale af væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift:

Vi henleder opmærksomheden på oplysningerne i noten ”Usikkerhed ved going concern” i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at institutionen har haft et tab på 2.571 t.kr., hvorefter egenkapital er negativ med 857 t.kr. Ledelsen har redegjort

for tiltag til reetablering af egenkapitalen, med der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om institutionens mulighed for at fortsætte driften.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.”

2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

Going concern (fortsat drift)

”Institutionens ledelse har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i dette valg, men har, som det fremgår ovenfor, afgivet en revisionspåtegning med fremhævelse af væsentlig usikkerhed ved going concern.

Vi har modtaget bekræftelse fra institutionens pengeinstitut på, at den nødvendige finansiering af den fortsatte drift, således som det fremgår af institutionens budgetter, er stillet til rådighed.”

Administrationen konstaterer at de fremsendte budgetoverslag kun understøtter den daglige drift, men ikke reetablerer en positiv egenkapital. Dertil må bemærkes, at den nuværende kortfristede gæld på 6,1 mio. kr. langt overstiger de kortfristede tilgodehavender på 2,6 mio. kr., hvorfor der er brug for løbende finansiering i en størrelsesorden af ca. 3 mio. kr. Høje-Taastrup og Albertslund kommuner har stillet garanti ved selvskyldnerkaution i december 2015 på 3 mio. kr., heraf hæfter HTK for 1,8 mio. kr.

Forretningsgange og interne kontroller / funktionsadskillelse

”Under hensyn til institutionens størrelse og forhold i øvrigt, er det kun muligt i begrænset omfang at tilrettelægge arbejdsdelinger og gensidig kontroller for museets forretningsgange.”

Administrationen er enig med BDO Revision i, at der ikke er funktionsadskillelse, men må samtidig konstatere, at funktionsadskillelse ikke synes opnåelig i dagligdagen, med en administration bestående af så få personer.

3. Den udførte revision, art og omfang

Fuldmagtsforhold

”Revisionen har omfattet en gennemgang af fuldmagtsforhold i relation til museets bankengagement. Museet har ifølge engagementsbesvarelse fra pengeinstitutter givet enefuldmagt til en række medarbejdere. Ledelsen har overfor os oplyst, at det drejer sig om fuldmagt til særlige bankkonti, hvortil der er knyttet dankort. Vi anbefaler, at museet indfører en årlig gennemgang af fuldmagtsforhold, hvorved disse bliver ajourført i forbindelse med fratredelser mv.”

Administrationen er enig i BDO Revisions anbefaling.

Økonomistyring

”Vi har ved revisionen gennemgået økonomistyringen omfattende bogføringspraksis samt ledelsesrapportering og – opfølgning.

Museets økonomistyring har ikke tidligere været i stand til løbende at identificere ressourcetrækket fra museets forskellige aktiviteter. Således har ikke-allokerede lønomkostninger til udgravninger og projekter belastet museets almindelige driftsomkostninger, hvilket blandt andet har været en medvirkende faktor til det realiserede underskud, idet faldet i projektaktiviteten ikke er blevet imødegået af en tilpasning af lønomkostninger. Museet har iværksat tiltag til forbedring af økonomistyringen på dette område og har foretaget tilpasninger for at reetablere egenkapitalen.

Det er vores opfattelse, at økonomistyringen giver bestyrelsen og den daglige ledelse en god mulighed for at kunne agere i forhold til den økonomiske situation samt udføre et ansvarligt ledelsestilsyn.”

Administrationen har ført tilsyn med den Kroppedal Museum og er enige med BDO revision om at forholdene er blevet klarlagt og økonomistyring forbedret, dog ikke i en grad der opfylder den på tilsynet forelagte redningsplan.

It-sikkerhed

”Museets server er placeret i en tilbygning til administrationsbygningen på Kroppedal Museum. Serverrummet er ikke brandsikret. Vi anbefaler, at museet forbedrer adgangssikkerheden til følsomme systemer og data, således at kun autoriseret personale har adgang hertil.”

Administrationen er enig med BDO Revision i at sikkerheden bør forbedres. Denne problemstilling har været påtalt i revisionsbemærkningerne siden 2014.

Høje-Taastrups kommunes administration bemærker, at vurdering af ejendommens værdi er opgjort ved sammenblanding af opgørelsesprincipper og at opgørelsen ikke følger principperne i anvendt regnskabspraksis. Dette skyldes, at der indregnes igangværende ombygninger for perioden 2009-2013, der ligger før den seneste officielle offentlige vurdering af 1. oktober 2014, som dermed er en del af den offentlige vurdering. I forhold til realisering af aktivet Kroppedals Alle 3, skal bemærkes, at ejendommen ikke kan frasælges, men skal tilgå de indskydende kommuner, der heller ikke kan frasælge ejendommen i frit marked, da den er behæftet med servitut om skovrejsning, i tilfælde af ophør af museumsaktivitet.

Administrationen vurderer, at resultatet ikke er tilfredsstillende og at det fremsendte budget for 2019-2021 ikke vil kunne realisere målet om reetablering af egenkapital.

Administrationen var i ultimo november 2018 på tilsyn foranlediget information om mulige problemer med Kroppedal Museums økonomi. På tilsynsmødet var Museets ledelse, BDO Revision og repræsentanter fra Høje-Taastrup Kommunes administration. Museets ledelse oplyste administrationen om, at de havde en forventning om et merforbrug på 1,8-2 mio. kr. i 2018 og en forventet balance i 2019. Resultatet viser sig at være et merforbrug på 2,6 mio. kr. i 2018, hvilket afviger væsentligt fra forventningerne. Dertil kommer, at museets administrationschef (som var den der deltog i tilsynet) er gået på pension i løbet af 2019. Administrationen vurderer, at personaleudskiftningen og udviklingen af underskuddet fra november til december samt revisionens passivitet vil være en risikofaktor, som skaber tvivl om museets turnaround.

Økonomi

Kroppedal Museum har fremsendt forventet regnskab for 2019 pr. ultimo maj.

Det forventede regnskab 2019 viser, at der forventes et overskud på 0,7 mio. kr., dette forbedrer det forventede resultat for 2019 (budget 0,0), hvilket betyder at der allerede med regnskab 2019 kan genskabes egenkapital.

Af det fremsendte forventede regnskab fremgår især, at der er kommet styr på tidsregistrering og fakturering af arkæologiske arbejder for bygherrer.

Bilag

Bilag vedr. genopretning af egenkapital Kroppedal Museum

Bilag med tabeller vedr. Kroppedal Regnskab 2018

Budget 2019 samt 2020+2021 - Kroppedal Budget 2019+2020+2021

Kroppedal Museum årsregnskab 2018

Kroppedal Museum regnskab 2018 - REGNSKABSTEKNISKE BEMÆRKNINGER 2018

Kroppedal Museum regnskab 2018 - Revisionsprotokol 2018

Punkt 5: I - Retningslinjer for Eliteidrætsbestyrelsens arbejde med eliteidræt og talentudvikling - FKU

19/73

Baggrund

Der skal vedtages nye retningslinjer for Eliteidrætsbestyrelsens arbejde med eliteidræt og talentudvikling.

Indstilling

At Fritids- og Kulturudvalget, Økonomiudvalget og Byrådet godkender de nye retningslinjer for Eliteidrætsbestyrelsen.

Beslutning Fritids- og Kulturudvalget den 13-08-2019

Anbefales.

Sagsfremstilling

Høje-Taastrup Kommune ønsker, at alle skal have mulighed for at udvikle deres potentiale - også de, der har et særligt talent indenfor en idrætsgren. Elite- og talentudvikling indgår derfor som en naturlig del af kommunens Idræts- og bevægelsespolitik.

Med elite- og talentordningen ønsker Høje-Taastrup Kommune at understøtte den lokale, foreningsbaserede idræt i arbejdet med at udvikle gode talentudviklingsmiljøer samt at støtte foreninger, der har eliteudøvere på seniorplan.

Høje-Taastrup Kommune har nedsat en Eliteidrætsbestyrelse, som har til formål at støtte udvikling af eliteidræt og talentudvikling blandt idrætsforeninger i Høje-Taastrup Kommune og Byrådet har afsat midler til arbejdet i en eliteidrætspulje, som fordeles af Eliteidrætsbestyrelsen.

Med udgangspunkt i Idræts- og Bevægelsespolitikken og med baggrund i evaluering af arbejdet i elite- og talentklubberne har Eliteidrætsbestyrelsen i 2019 udarbejdet forslag til nye retningslinjer for arbejdet med elite- og talentklubber. Formålet er dels at arbejde mere målrettet og sammenhængende med udviklingen af stærke elite- og talentudviklingsmiljøer og dels at tydeliggøre krav og tilbud til de foreninger og udøvere, der får støtte fra eliteidrætsmidlerne.

Der er foreslået ændringer på følgende punkter. Ændringerne har ikke økonomiske konsekvenser for Høje-Taastrup Kommune:

Sammensætning af bestyrelsen

Talentklubberne repræsenteres i bestyrelsen med to repræsentanter, der vælges på Idrættens Samråds årsmøde blandt de opstillede fra talentklubberne. Den politiske repræsentation reduceres, så der fremover er én repræsentant for Fritids- og kulturudvalget i bestyrelsen som født formand.

Definitioner på "Elite" og "Talent"

Der indføres definitioner af "elitemiljø" og "talentudviklingsmiljø".

Krav til klubberne

I dag er der ikke beskrevet krav til elite- og talentklubberne udover de sportslige krav og der er ikke regler for, hvornår en klubs status tages op til vurdering. Derfor foreslås det, at der tilføjes retningslinjer for dette.

Støtte til elite- og talentklubber

I dag modtager eliteklubberne et fast årligt støttebeløb. Det foreslås, at Talentklubber fremover også modtager et fast

årligt støttebeløb til at arbejde med talentudviklingsmiljøet i klubben. Herudover præciseres det, hvornår der kan søges støtte.

Forslag til nye retningslinjer er vedlagt som bilag.

Status juni 2019 er vedlagt som bilag.

Oversigt

Bilag

Retningslinjer for Eliteidrætsbestyrelsens arbejde med eliteidræt og talentudvikling

Status på Eliteidrætsbestyrelsens arbejde med eliteidræt og talentudvikling juni 2019

Punkt 6: I - Ændringer af vedtægter for Børne- og Ungdomsorganisationernes Samråd - FKU

18/7948

Baggrund

Børne- og Ungdomsorganisationernes Samråd har ændret i deres vedtægter og fremlægger dem til godkendelse i Fritids- og Kulturudvalget, Økonomiudvalget og Byrådet. Forslagene til ændringer er anbefalet af Folkeoplysningsudvalget.

Indstilling

At Fritids- og Kulturudvalget, Økonomiudvalget og Byrådet godkender ændringerne i Børne- og Ungdomsorganisationernes Samråds vedtægter.

Beslutning Fritids- og Kulturudvalget den 13-08-2019

Anbefales.

Sagsfremstilling

Børne- og Ungdomsorganisationernes Samråd har på deres årsmøde i april 2019 ændret i vedtægterne for samrådet.

Ændringerne er en teknisk tilretning efter, at DUI Leg og Virke er flyttet til øvrige foreningers samråd. DUI blev flyttet, da deres aktiviteter ikke længere overholdt definitionen på spejderarbejde.

I §2 er DUI fjernet fra samrådets sammensætning og De Gule Spejdere er indsat som medlem af samrådet. Samtidig er paragraffen tilføjet, at andre kredse med tilsvarende (spejder-) aktiviteter kan optages i samrådet. Det er ikke længere et krav, at organisationen skal være medlem af det Landsdækkende samråd.

Formuleringen sikrer, at DUI kan søge optagelse i samrådet igen, hvis foreningens aktiviteter overholder definitionen på spejderarbejde.

I §4 er De Gule Spejdere sat ind i stedet for DUI og der udpeges repræsentant i lige årstal.

Ændringerne er af teknisk karakter og kan godkendes.

Ændringerne i §2 og §4 er markeret i det vedlagte bilag 2.

Bilag

Vedtægter Børne- og Ungdomsorganisationernes Samråd BUS

BUS Opdateret Vedtægter efter Samrådsmødet - BUS4 Vedtægter 2019.doc

Punkt 7: I - Visionskommuneaftale med DIF og DGI "Bevæg dig for livet" - FKU

18/20234

Baggrund

Sagen forelægges Fritids- og Kulturudvalget med henblik på, at udvalget indstiller aftalen til godkendelse i Byrådet.

Indstilling

At Fritids- og Kulturudvalget, Økonomiudvalget og Byrådet godkender visionskommuneaftalen.

Beslutning Fritids- og Kulturudvalget den 13-08-2019

Anbefales.

Sagsfremstilling

Danmarks Idrætsforbund (DIF) og DGI har en fælles vision 'Bevæg dig for livet'. Målet er at blive verdens mest idrætsaktive nation, hvor 75 procent af danskerne skal være fysisk aktive i 2025, og 50 procent skal være fysisk aktive i en forening. Visionen er også en del af Høje-Taastrup Kommunes idræts- og bevægelsespolitik. Visionen er understøttet af Nordea-fonden og TrygFonden, som tilsammen har bevilliget 94 millioner kroner til at realisere ambitionerne i 'Bevæg dig for livet' i perioden 2018 til 2021.

Høje-Taastrup Kommune har siden starten af 2019 været i dialog med DIF og DGI om at indgå som visionskommune. Som visionskommune dedikerer kommunen sig til at løfte visionen sammen med de to idrætsorganisationer over en femårig periode.

Visionskommuneaftalen, som forelægges til politisk godkendelse er blevet til i et tværfagligt samarbejde med inddragelse af alle relevante politikområder, fagcentre og i tæt dialog med samrådene.

Det politiske grundlag for visionskommuneaftalen er de vedtagne politikker og strategier i Høje-Taastrup Kommune: Udviklingsstrategien, Idræts- og Bevægelsespolitikken, Sundhedspolitikken, Børne- og Ungepolitikken, Frivilligpolitikken, Seniorpolitikken, Udsattepolitikken, Handicappolitikken, Kulturpolitikken og Natur- og Friluftspolitikken.

Den overordnede målsætning for visionsarbejdet er, at flere borgere skal være fysisk aktive og med i foreningslivets fællesskaber. De konkrete mål, for aftalen er opstillet i nedenstående:

- 5.000 flere børn og unge under 25 år skal være en del af foreningslivet.
- 4.500 flere voksne skal være fysisk aktive. Halvdelen af disse voksne skal være en del af foreningslivet.

De strategiske fokusområder er "Foreningsudvikling", "Naturen og uderummet", "Bevægelses- og foreningsforløb i skoler og daginstitutioner" og "Sundhedsområdet".

Der vil blive arbejdet bredt med en række målgrupper fra småbørn og børnefamilier over medarbejdermotion til seniormotion med et særligt fokus på borgere, der ikke er fysisk aktive eller med i fællesskaber.

Visionskommunearbejdet er organiseret med en politisk følgegruppe, en administrativ styregruppe og en projektgruppe. Aftalen vil blive omsat i årlige handleplaner med beskrivelse af konkrete indsatser, målsætninger og aktiviteter. Handleplanerne forelægges den administrative styregruppe og politiske følgegruppe til beslutning, hvor de enkelte indsatsers rammevilkår, ressourcer og økonomi samtidig fastlægges.

Aftalen er vedlagt som bilag.

Økonomi

De ambitiøse målsætninger i aftalen kan kun realiseres via en ekstraordinær økonomisk fokusering og koordinering i aftaleperioden. Alle indsatser finansieres inden for den eksisterende økonomi. Der vil være mulighed for flere steder at forsøge at tiltrække fonds- og puljemidler bl.a. fra idrætsorganisationerne.

Når handleplanerne er udarbejdet, bliver de forelagt den administrative styregruppe og politiske følgegruppe til beslutning, hvor de enkelte indsatsers rammevilkår, resurser og økonomi samtidig fastlægges.

Høje-Taastrup Kommunes udviklingspulje er for 75 % vedkommende afsat til initiativer, der fremmer flere børn og unge i foreningslivet i denne byrådsperiode.

Høje-Taastrup Kommune bidrager med 30 timer ugentligt til projektledelse samt de nødvendige personaleresurser på tværs af forvaltningsområder. DGI Midt- og Vestsjælland bidrager med 15 timer ugentligt til projektledelse i aftaleperioden afholdt inden for den eksisterende bemanning.

Bilag

Bevæg dig for livet visionskommuneaftale

Punkt 8: I - Tilskud til kurser, rejser og lejre på idrætsområdet - FKU

19/2009

Baggrund

Idrættens Samråd foreslår ændringer for tildeling af tilskud til kurser, rejser og lejre. Folkeoplysningsudvalget indstiller at forslagene til ændringer godkendes.

Indstilling

At Fritids- og Kulturudvalget, Økonomiudvalget og Byrådet godkender de foreslåede ændringer for tilskud til kurser, rejser og lejre for godkendte folkeoplysende idrætsforeninger på idrætsområdet.

Beslutning Fritids- og Kulturudvalget den 13-08-2019

Anbefales.

Sagsfremstilling

Høje-Taastrup Kommune yder tilskud til godkendte folkeoplysende idrætsforeninger, der tager på kurser, rejser og lejre.

I forhold til retningslinjerne på idrætsområdet foreslår Idrættens Samråd to ændringer.

Overnatning

Idrættens Samråd har gennemgået retningslinjerne og vejledningen for tilskud til kurser, rejser og lejre på idrætsområdet. På baggrund af en konkret sag er Idrættens Samråd blevet opmærksom på, at det er nødvendigt at præcisere en bestemmelse om, hvor overnatning skal foregå, hvis man skal have tilskud til afholdelse af rejser og lejre.

Fremover skal det eksplicit fremgå af retningslinjer og vejledning på området, at ”der alene ydes tilskud til rejser og lejre, hvor overnatning sker uden for Høje-Taastrup Kommune”. Præciseringen går på, at man skal opholde sig uden for Høje-Taastrup Kommune for at få tilskud. Det har altid været ånden i reglerne men bliver nu gjort helt tydelig.

Ansøgningsfrist

Det foreslås, at der fremover kun skal være en årlig ansøgningsfrist for ansøgninger om tilskud til kurser, rejser og lejre. Det skal være den 15. december. Denne dato er valgt, fordi ingen foreninger holder kurser, rejser og lejre efter denne dato og resten af december. Det henstilles til foreningerne om at indsende ansøgninger løbende. Ansøgninger, der indkommer efter denne dato fra pågældende år, kan ikke komme i betragtning til tilskud.

Hvis Idrættens Samråds forslag godkendes, betyder det, at de øvrige ansøgningsfrister for at få tilskud til kurser, rejser og lejre på idrætsområdet ophæves.

De andre samråd

Børne- og Ungdomsorganisationernes Samråd samt Samrådet for Øvrige Foreninger giver også tilskud til kurser, rejser og lejre. De har deres egne regler for tildeling af tilskud.

Punkt 9: Lukket

17/410